

RAPORT

Privind verificarea si certificarea,, Situatiilor financiare anuale, conforme cu directivele europene, intocmit la data de 31.12.2009.

Subsemnatul **Constantin Aurel**, expert contabil, Legea nr.186/1999, posesor al carnetului de expert nr.5185/2010, in calitate de persoana fizica autorizata conform Autorizatiei nr.10577/01.02.2010 emisa de Corpul Expertilor Contabili si Contabililor Autorizati din Romania – Fil.Bucuresti, avand codul de inregistrare fiscala (CIF) 19662289 atribuit de Agentia Nationala de Administrare Fiscala prin certificatul seria A nr.0330223/01.01.2007, in baza Contractului de prestari servicii nr.114/04.06.2007 incheiat cu **S.C.-CONTINENT MARINE ENTERPRISE-SA**, cu sediul in Bucuresti, sector 6, B-dul Timisoara nr.82, inregistrata la Oficiul Registrului Comertului cu nr. J.40/211/1991, Cod fiscal nr.1578399, atribut fiscal RO, legal reprezentata de catre **DL. SPYRIDON ROUSALIS**, in calitate de Administrator Unic, am efectuat verificarea „Situatiilor financiare anuale” compuse din : **bilant prescurtat, contul de profit si pierdere, date informative, situatia activelor imobilizate, politici contabile si note explicative**, conform prevederilor Legii contabilitatii nr.82/1991, republicata, modificata si completata prin O.G. nr.61/2001, aprobata, modificata si completata prin Legea nr.310/2002, precum si in baza Ordinului ministrului economiei si finantelor nr.2374/2007 privind modificarea si completarea Ordinului ministrului finantelor publice nr.1752/2005 pentru aprobarea reglementarilor contabile conforme cu directivele europene.

Bilantul contabil prescurtat, contul de profit si pierdere si notele explicative, se refera la:

- cifra de afaceri neta pe anul 2009 3.357.986 lei;
- rezultatul brut al exercitiului financiar pe 2009 – pierdere 3.662.506 lei.

Datele prezentate in situatiile financiare anuale la 31.12.2009, au fost stabilite sub responsabilitatea conducerii (directiunii) S.C. – CONTINENT MARINE ENTERPRISE – SA.

Responsabilitatea noastra este de a exprima o opinie asupra acestor situatii financiare anuale pe baza auditarii si verificarii conturilor anuale facute.

Noi am realizat auditul si verificarea conturilor anuale conform Normelor de audit financiar si certificare a bilantului elaborate de Corpul Expertilor Contabili si Contabililor Autorizati din Romania, aliniate la standardele europene si internationale.

Conform acestor norme, verificarea noastra a fost efectuata de o maniera care sa ne permita sa obtinem o asigurare rezonabila ca, in conturile anuale nu sunt anomalii semnificative.

Verificarea a constat in examinarea pe baza de sondaje, a elementelor probabile care sa justifice sumele si informatiile continute in situatiile financiare anuale.

El a constat de asemenea, atat in evaluarea principiilor si metodelor contabile folosite si estimarilor semnificative facute de catre conducerea societatii pentru inchiderea conturilor anuale, cat si in efectuarea unor revederi a prezentarii de ansamblu a acesteia.

Noi estimam ca verificarea efectuata furnizeaza o baza rezonabila pentru opinia noastra.

Inventarierea generala a elementelor de activ si pasiv si a celorlalte bunuri si valori aflate in gestiunea si administrarea societatii efectuata la 31.12.2009, a scos in evidenta ca unele elemente din situatiile financiare nu sunt prezentate conform cadrului Standarelor Internationale de Contabilitate si de raportare financiara in vigoare.

Fata de cele mentionate, noi certificam cu rezerve situatiile financiare intocmite la data de 31.12.2009, deoarece unele operatiuni contabile referitoare la fluxurile de trezorerie nu sunt in conformitate cu prevederile legale si statutare si nu ofera o imagine fidela si reala a situatiei financiare si patrimoniale a societatii aferente exercitiului incheiat la aceasta data.

Expert contabil,
Fil. Bucuresti
EXPERT CONTABIL
CONSTANTIN Aurel
31.12.2009